

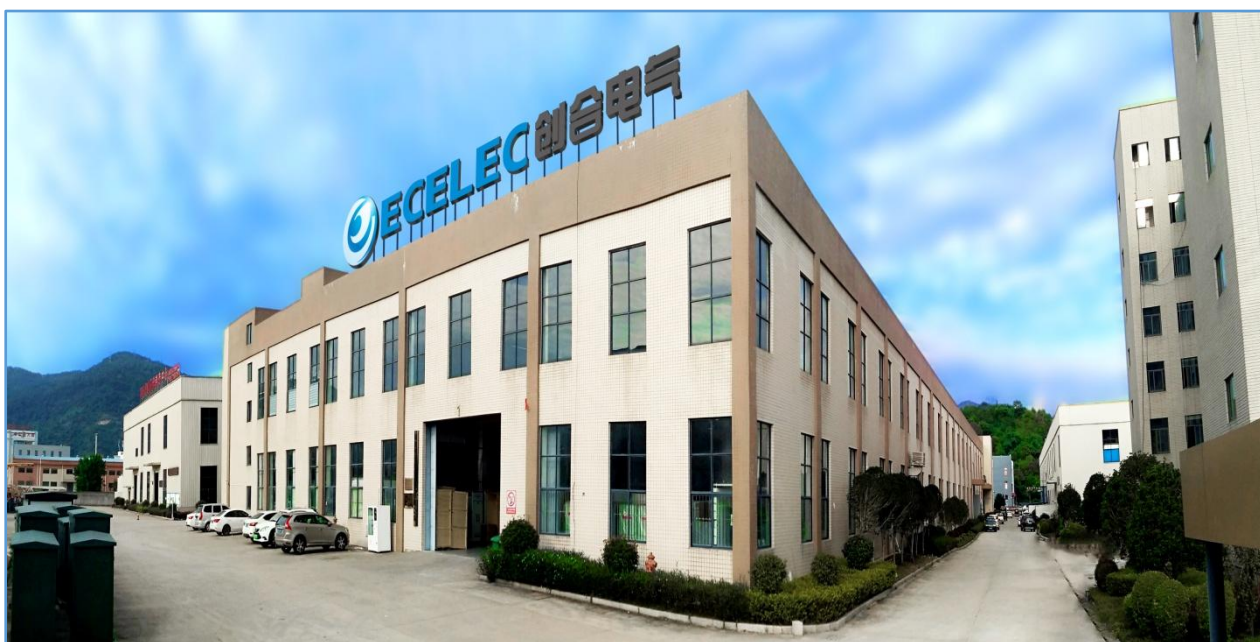


创合电气

NEEQ:872273

福建创合电气股份有限公司

Fujian Entrepreneurship Cooperation Electric Co.,Ltd



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

福建创合电气股份有限公司入围福州地铁集团
有限公司配电箱甲控品牌名录库

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第七节	财务会计报告	23
第八节	备查文件目录	95

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人甘锋、主管会计工作负责人董慧及会计机构负责人（会计主管人员）董慧保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、原材料价格波动风险	输配电及控制设备产品的原材料主要包括柜体、铜排等金属材料以及断路器、电容等电气设备，原材料的耗用成本构成了本行业产品的主要成本，因此，原材料价格波动对本行业的利润产生较大影响。近年来，铜、铁等金属价格下降明显，在一定程度上增加了本行业的利润。未来，如果原材料的价格出现上涨或大幅波动，而公司无法将原材料价格的波动造成的成本变动传导到下游客户，则将影响公司利润的稳定性。
2、市场相对集中风险	报告期内，公司销售产品主要集中在福建区域。2019 半年度，2020 半年度公司在福建实现销售收入分别为 1,228.38 万元、1,607.70 万元，分别占当期营业收入的 86.52%、93.80%。尽管公司在福建市场具有一定的竞争优势，能保证公司快速发展所需的市场空间，但是，输配电及控制设备制造行业市场竞争激烈，福建市场容量的大小以及公司对福建以外的市场开拓程度将在一定程度上影响公司的经济效益。因此，公司存在市场相对集中的风险。
3、市场竞争加剧风险	我国输配电及控制设备制造行业整体上呈现出集中度不高、竞争较为分散的态势，绝大多数企业属于产品同质化竞争严重的中小企业。目前国外竞争对手通过建立区域工厂、并购国内企业或设立销售代理的方式进入中国市场，占据了一定市场份额。在中国电气设备市场持续快速增长和产业升级的驱使下，本土

	企业将不断通过技术创新、个性化的服务提升市场竞争力，而跨国公司将携技术与管理优势继续大力扩张，竞争主体将愈加多元、竞争也将更趋于激烈。未来，若公司无法通过技术创新、个性化的服务提供更有竞争力的产品，则公司将面临较大的市场竞争风险。
4、宏观经济波动与政策变动风险	输配电及控制设备制造业的发展与宏观经济发展水平、国家产业政策密切相关。目前中国经济正处在结构性调整时期，未来发展空间巨大，经济的持续发展必然为本行业带来更大的市场需求。同时，电力系统作为社会发展的基础性、先行性行业，历来受到国家的重视，有关部门相继颁布了多项产业政策，为电力产业的良性发展创造了有利的政策环境。但是，若未来宏观经济发展水平不如预期，相关产业政策发生较大的调整，将对包括公司在内的行业内各企业的生产经营造成较大的影响。
5、实际控制人不当控制风险	截至报告期末，公司实际控制人甘锋先生持有公司 57.42%股权，并实际支配公司 72.43%的表决权。尽管公司已经建立了完善的公司法人治理结构以及各项规范运作制度，但是不能排除公司实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司经营决策、人事、财务等进行不当控制，进而损害公司利益的风险。
6、应收账款余额较大的风险	截至 2019 年 12 月 31 日，2020 年 6 月 30 日公司应收账款账面价值分别为 3,606.11 万元、2,284.27 万元占各期末总资产的比例分别为 49.48%、31.61%，占总资产的比例较大。随着公司销售规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来呆坏账风险，影响公司现金流及经营业绩。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	1、原材料价格变动风险应对措施：加强原材料市场信息的搜集、整理、分析和研究，并进行对比分析，为以更低的价格采购原材料提供决策支持依据；与供应商建立长期合作关系，不断加大从主要供应商的采购规模，争取更大的价格优惠。2、市场相对集中风险应对措施：逐步开拓省外市场，加强产品品牌在省外市场的入库管理。3、市场竞争加剧风险应对措施：加快新产品的研发与创新，通过创新和个性化服务提供更有竞争力的产品。4、宏观经济波动与政策变动风险应对措施：在有限的时间内积极响应国家的产业政策，力争通过国家的产业政策取得更大的市场需求，5、实际控制人不当控制及公司治理风险应对措施：管理层将不断加深学习相关规定和制度，提高规范运作意识，并在实践中不断完善和修订相关内控制度，在适当时机引入相关财务、法律和管理方面人才。6、应收账款余额较大的风险应对措施：公司销售管理层不断完善制定相关销售回款政策，加大催款力度，对于账期较久的应收账款采取相应的法律手段。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、创合电气	指	福建创合电气股份有限公司
有限公司、创合有限	指	福建创合电气有限公司
富士特、富士特电力	指	福建富士特电力自动化有限公司
同溢联创	指	福州同溢联创电气有限公司
需求侧、需求侧电力	指	福州需求侧电力科技有限公司
创合投资	指	福州台江区创合投资管理中心（有限合伙）
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
公司律师	指	国浩律师（福州）事务所
会计师事务所、大华会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元、万亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币万亿元
ABB 公司	指	ABB（中国）有限公司，瑞士电力和自动化产品制造商
施耐德	指	施耐德电气（中国）有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
业务规则（试行）	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
公司章程	指	福建创合电气有限公司章程、福建创合电气股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建创合电气股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian Entrepreneurship Cooperation Electric Co., Ltd
证券简称	创合电气
证券代码	872273
法定代表人	甘锋
办公地址	福建省福州市仓山区建新北路 142 号奋安创意园 I 座二楼

二、 联系方式

董事会秘书	周修妹
联系地址	福建省福州市仓山区建新北路 142 号奋安创意园 I 座二楼
电话	0591-83548638
传真	0591-87303049
电子邮箱	dongmiban@ucdq.net
公司网址	www.ucdq.net
办公地址	福建省福州市仓山区建新北路 142 号奋安创意园 I 座二楼
邮政编码	350008
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013 年 4 月 23 日
挂牌时间	2017 年 10 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-电气机械和器材制造业-配电开关控制设备制造-电气部件与设备
主要业务	高低压成套开关设备、电力物联网智能终端、智能电容器等输配电及控制设备的研发
主要产品与服务项目	高低压成套开关设备、智能电容器等输配电及控制设备的研发、生产与销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	35,300,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	甘锋
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（甘锋），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91350121066587609U	否
注册地址	福建省福州市闽侯县甘蔗街道南岭路 1 号 2#车间 A 区	否
注册资本（元）	35,300,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东吴证券

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	17,139,077.42	14,198,788.13	20.71%
毛利率%	19.60%	23.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,004,277.02	-4,024,690.54	-49.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,147,527.74	-4,029,153.08	52.25%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-20.90%	-10.45%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-21.40%	-10.46%	-
基本每股收益	-0.1701	-0.1140	-49.21%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	72,258,021.81	72,886,550.87	-0.86%
负债总计	46,531,554.90	41,155,806.94	13.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,726,466.91	31,730,743.93	-18.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.73	0.90	-18.89%
资产负债率%（母公司）	57.60%	53.30%	-
资产负债率%（合并）	64.40%	56.47%	-
流动比率	1.43	1.62	-
利息保障倍数	-52.56	-24.96	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-297,457.92	-5,314,738.42	94.40%
应收账款周转率	0.49	0.57	-
存货周转率	0.55	0.52	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.86%	-0.93%	-
营业收入增长率%	20.71%	-12.96%	-
净利润增长率%	-49.19%	-76.64%	-

（五） 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司主营业务为高低压成套开关设备、智能电容器等输配电及控制设备的研发、生产和销售。公司产品广泛应用于城乡电网工程、建筑配电行业、工业电气自动化控制等领域，主要客户包括电力公司、电气设备公司、电业工程公司等。公司具备完整的研发、采购、生产、销售、售后服务体系。公司基于在电力行业积累的技术、销售、管理经验，通过向客户提供研发、设计、定制化生产等服务，将上游行业与下游行业的需求紧密相连。公司始终坚持向客户提供高质量的产品和高效率的服务，与主要客户建立合作伙伴关系，为公司业绩的可持续发展奠定了良好的基础。

公司自成立以来，一直致力于高低压成套开关设备、智能电容器等输配电及控制设备的研发、生产与销售。公司依靠出色的产品质量、丰富的产品品种、优质的售后服务和健全的营销网络在电网系统市场占有一定的市场份额，同时通过严格的原料价格管理与生产成本控制等内部控制管理机制确保盈利边际。近年来，公司不断加大研发和技术投入，丰富公司产品线，销售规模得到进一步扩大，经营业绩不断提高。

公司主营业务属于竞争较为充分的行业。在激烈的竞争环境中和不断上涨的人工成本压力下，公司面临较大的压力。结合市场现状以及公司自身优势，公司未来两年将致力于实现商业模式创新。公司经营将逐步从单一的产品销售模式转向产品销售与电力需求侧管理相结合的模式，从被动服务转向主动服务，力求通过服务为客户创造更多价值，从而构建起一个企业、电网和电力用户之间良性循环的产业生态闭环，进一步增强客户粘性，以获得长期、持续、稳定的发展。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

（二） 经营情况回顾

1、公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 72,258,021.81 元，较上年度期末 72,886,550.87 元下降 0.86%，净资产总额 25,726,466.91 元，较上年度期末 31,730,743.93 元下降 18.92%，负债总额 46,531,554.90 元，较上期末 41,155,806.94 元增长 13.06%。

2、公司经营成果

报告期内，实现营业收入 17,139,077.42 元，较上年同期 14,198,788.13 元增长 20.71%。实现净利润 -6,004,277.02 元，较上年同期 -4,024,690.54 元下降 49.19%。

营业收入较上年同期增长 20.71%，净利润较上年同期减少 49.19%。主要由于本期公司致力于新市场的开拓取得了较大的成果，故导致本期收入较上年同期增长，同时本期加销售力度及研发力度，相关费用上涨，故导致净利润较上年同期减少。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,152,002.63	4.36%	4,826,341.07	6.62%	-34.69%
应收票据	120,000.00	0.17%	450,000.00	0.62%	-73.33%
应收账款	22,842,650.68	31.61%	36,061,120.12	49.48%	-36.66%
存货	31,142,923.73	43.10%	18,910,366.10	25.94%	64.69%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,917,640.11	2.65%	2,015,352.05	2.77%	-4.85%
在建工程					
短期借款	3,500,000.00	4.84%	4,762,423.25	6.53%	-26.51%
长期借款					
资产总计	72,258,021.81		72,886,550.87		-0.86%

项目重大变动原因：

- 1、本期货币资金较上年下降 34.69%，主要系本年度公司支出成本提高，与经营活动有关的其他支出较多所致。
- 2、应收票据：本期比上期减少 73.33%，主要原因系货款回笼银行承兑汇票比例减少，另回笼的银票及时支付。
- 3、本期应收账款较上年期末下降 36.66%，主要系本期加大了催收力度所致。
- 4、本期存货较上年期末增加了 64.69%，主要系本期受新冠肺炎疫情影响，客户未能及时提货导致本期存货较多。
5. 短期借款较上期下降了 26.51%，主要系本期偿还了部分借款所致。

2、 营业情况分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	17,139,077.42	100%	14,198,788.13	100%	20.71%
营业成本	13,780,402.82	80.40%	10,804,330.53	76.09%	27.55%
税金及附加	72,513.53	0.42%	42,224.26	0.30%	71.73%
销售费用	3,477,539.77	20.29%	1,838,848.55	12.95%	89.12%
管理费用	2,880,278.45	16.81%	3,326,154.75	23.43%	-13.41%
研发费用	3,118,511.45	18.20%	2,158,663.16	15.20%	44.46%

财务费用	99,640.68	0.58%	54,958.01	0.39%	81.30%
信用减值损失	-151,166.59	-0.88%	145,751.47	1.03%	-203.72%
资产减值损失					
其他收益	150,000.00	0.88%			100.00%
资产处置收益					
营业利润	-5,988,642.69	-34.94%	-4,172,142.60	-29.38%	43.54%
营业外收入	19,347.40	0.11%	8,400.63	0.06%	130.31%
营业外支出	849.20		3,938.09	0.03%	-78.44%
净利润	-6,004,277.02	-35.03%	-4,024,690.54	-28.35%	49.19%

项目重大变动原因:

1、营业收入较上年同期增加 20.71%，主要系市场的开拓在本期实现的收入取得了较大的进步所致。2、营业成本较上年同期增加 27.55%，主要系本期收入增加，相应成本增加所致。3、营业税金及附加较上年增加 71.73%，主要系本期收入增加所致。4、销售费用较上年同期增加 89.12%，主要系本期致力于省外市场的开拓，增加了相应的销售人员，以及收入的增长相应的售后费用支出增加所致。5、研发费用较上期增加 44.46%，主要系本期加大了母子公司产品的研发力度，研发材料及研发人员增加所致。6、研发费用较上年增加 81.30%，主要系本期支付的利息较上年增加所致。7、信用减值损失较上年同期减少 203.72%，主要系本期应收账款回收情况较好所致。8、其他收益较上年增加 100%，主要系本期收到了政府的补助所致。9、营业利润较上年减少 43.54%，主要系本期研发费用及销售费用增加所致。10、净利润较上年减少 49.19%，主要本期销售费用、研发支出较多所致。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-297,457.92	-5,314,738.42	94.40%
投资活动产生的现金流量净额	-64,486.80	587,519.48	-110.98%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,358,047.57	-3,655,404.63	62.85%

现金流量分析:

1、本期经营活动产生的现金流量净额较上年增加 94.40%，主要系本年度收到与经营活动有关的现金较上年增加所致。2、本期投资活动产生的现金流量净额较上年下降 110.98%，主要系本期取得投资收益的现金减少所致。3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 62.85%，主要系本年度分配股利支出的现金较上年度减少所致。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	169,288.11
其他营业外收入和支出	-789.91
非经常性损益合计	168,498.20

所得税影响数	25,247.48
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	143,250.72

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

根据财政部及全国股转系统相关规定，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 14 号—收入》编制财务报表。本次应用新收入准则对报告期及比较期经营成果和财务状况没有重大影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
福州同溢联创电气有限公司	子公司	低压电器、低压无功补偿装	属于应用于同行业的产品	业务拓展	1,000,000.00	4,551,487.34	1,825,986.77	0.00	-123,545.83

司		置（不含特种设备）的生产、销售；							
福建富士特电力自动化有限公司	子公司	电力、电气自动化产品及软件的研究、开发、生产、销售	属于应用于同行业的产品	业务拓展	5,000,000.00	6,094,134.02	4,379,331.42	246,547.76	-625,902.02
福州需求侧电力科技有	子公司	电力、电气自动化产品及	属于应用于同行业的产	业务拓展	60,000,000.00	7,151,987.01	2,793,589.90	2,602,349.90	-1,821,049.03

限 公 司		软 件 的 研 究 、 开 发 、 生 产 、 销 售 ， 电 力 、 电 气 自 动 化 产 品 及 软 件 的 研 究 、 开 发 、 生 产 、 销 售	品、 及 服 务						
-------------	--	--	-------------------	--	--	--	--	--	--

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

☐是 ☒否

七、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

√适用□不适用

1、2月份疫情爆发后，我司在面对市场萧条及资金紧张的压力下，响应政府号召不裁员，且为应届毕业生提供了部分岗位需求。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是√否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是√否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是√否	
是否对外提供借款	☐ 是√否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是√否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	√是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是√否	
是否存在股份回购事项	☐ 是√否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是√否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是√否	
是否存在失信情况	☐ 是√否	
是否存在破产重整事项	☐ 是√否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是√否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本期无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000.00	
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	20,000,000.00	4,710,000.00

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2020/4/29	2020/4/29	福州需求侧电力科技有限公司	福州需求侧电力科技有限公司	现金	50,000,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司于 2020 年 04 月 27 日召开第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于公司子公司福州需求侧电力科技有限公司注册资本增资至 6000 万元的议案》，是为了提升子公司的运营能力和竞争能力。进而开拓新的市场，完善市场布局，提升公司综合实力。截至报告期末，公司尚未实缴出资。公司投资设立子公司不需要签署协议，因协议签署时间无法选择不适用，故填写公告披露时间。详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《福建创合电气股份有限公司对外投资公告》（公告编号：2020-005）。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017 年 7 月 18 日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2017 年 7 月 18 日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2017 年 7 月 18 日		挂牌	关联交易承诺	减少并规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 7 月 18 日		挂牌	资金占用承诺	规范资金暂用	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司挂牌时，董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，报告期内，各位承诺人严格遵守上述承诺。

2、公司挂牌时，董事、监事、高级管理人员签署了《关于减少并规范关联交易的承诺》，报告期内，各位承诺人严格遵守上述承诺。

3、公司挂牌时，控股股东、实际控制人甘锋出具《关于规范资金占用的承诺书》，报告期内，承诺人严格遵守承诺。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	15,310,916	43.37%	0	15,310,916	43.37%
	其中：控股股东、实际控制人	7,049,250	19.97%	366,000	7,415,250	21.00%
	董事、监事、高管	1,695,000	4.80%	380,000	2,075,000	5.88%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	19,989,084	56.63%	0	19,989,084	56.63%
	其中：控股股东、实际控制人	12,855,750	36.42%	0	12,855,750	36.42%
	董事、监事、高管	3,600,000	10.20%	0	3,600,000	10.20%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		35,300,000	—	0	35,300,000	—
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	甘锋	19,905,000	366,000	20,271,000	57.4249%	12,855,750	7,415,250	
2	龚飞捷	4,800,000	-746,000	4,054,000	11.4844%	0	4,054,000	
3	福州台江区创合投资管理有限公司（有限合伙）	5,300,000	0	5,300,000	15.0142%	3,533,334	1,766,666	
4	周修妹	5,295,000	380,000	5,675,000	16.0765%	3,600,000	2,075,000	
合计		35,300,000	—	35,300,000	100%	19,989,084	15,310,916	

普通股前十名股东间相互关系说明：甘锋为福州台江区创合投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人，持有 62.57% 出资份额。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒ 是 ☐ 否

（一） 控股股东情况

截至报告期末，甘锋先生直接持有公司 57.42% 股份，同时，甘锋先生作为创合投资有限合伙企业的执行事务合伙人，通过协议授权行使创合投资享有的创合电气的 15.01% 股份表决权。由此，甘锋实际可支配创合电气 72.43% 的股份表决权，为公司的控股股东。

甘锋先生，男，1978 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居住权，本科肄业学历。1999 年 10 月至 2000 年 8 月，任福州劲源电气设备有限公司生产部员工；2000 年 8 月至 2005 年 8 月，历任福建省先行电力设备有限公司质检部检验员、技术部技术员、营销部销售员；2005 年 8 月至 2007 年 2 月，任福州通用同溢电气有限公司总经理助理；2008 年 5 月至 2010 年 7 月，任同溢联创执行董事、总经理；2013 年 4 月至 2016 年 10 月，任创合有限监事；2014 年 3 月至 2017 年 2 月，任齐力电气监事；2015 年 2 月至今任富士特监事；2016 年 6 月至今，任需求侧电力执行董事；2016 年 11 月至今，任同溢联创执行董事兼总经理；2016 年 10 月至今，任股份公司董事长兼总经理，任期三年。

报告期内，公司控股股东、实际控制均无变动。

（二） 实际控制人情况

甘锋先生，男，1978 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居住权，本科肄业学历。1999 年 10 月至 2000 年 8 月，任福州劲源电气设备有限公司生产部员工；2000 年 8 月至 2005 年 8 月，历任福建省先行电力设备有限公司质检部检验员、技术部技术员、营销部销售员；2005 年 8 月至 2007 年 2 月，任福州通用同溢电气有限公司总经理助理；2008 年 5 月至 2010 年 7 月，任同溢联创执行董事、总经理；2013 年 4 月至 2016 年 10 月，任创合有限监事；2014 年 3 月至 2017 年 2 月，任齐力电气监事；2015 年 2 月至今任富士特监事；2016 年 6 月至今，任需求侧电力执行董事；2016 年 11 月至今，任同溢联创执行董事兼总经理；2016 年 10 月至今，任股份公司董事长兼总经理，任期三年。

报告期内，公司实际控制均无变动。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
甘锋	董事长、董事、总经理	男	1978 年 10 月	2019 年 12 月 4 日	2022 年 12 月 3 日
周修妹	董事、副总经理、董事会秘书	女	1984 年 6 月	2019 年 12 月 4 日	2022 年 12 月 3 日
陈昕	董事	女	1981 年 4 月	2019 年 12 月 4 日	2022 年 12 月 3 日
李晓微	董事	女	1980 年 8 月	2019 年 12 月 4 日	2022 年 12 月 3 日
杨守林	董事、副总经理	男	1973 年 6 月	2019 年 12 月 4 日	2022 年 12 月 3 日
李学卫	董事、副总经理	男	1972 年 4 月	2019 年 12 月 4 日	2022 年 12 月 3 日
董慧	董事、财务负责人	女	1994 年 2 月	2019 年 12 月 4 日	2022 年 12 月 3 日
周燕松	监事会主席	女	1989 年 11 月	2019 年 12 月 4 日	2022 年 12 月 3 日
孙思梦	监事	男	1978 年 12 月	2019 年 12 月 4 日	2022 年 12 月 3 日
周东东	职工代表监事	男	1992 年 1 月	2019 年 12 月 4 日	2022 年 12 月 3 日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员与股东无关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
甘锋	董事长、总经理	19,905,000	366,000	20,271,000	57.4249%	0	0
周修妹	董事、副总经理	5,295,000	380,000	5,675,000	16.0765%	0	0
合计	-	25,200,000	-	25,946,000	73.5014%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
------	-----------	--

	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	28	3	2	29
生产人员	26	2	6	22
销售人员	31	2		33
技术人员	26	2	2	26
财务人员	5			5
员工总计	116	9	10	115

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	32	32
专科	46	46
专科以下	38	37
员工总计	116	115

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、注释 1	3,152,002.63	4,826,341.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、注释 2	120,000.00	450,000.00
应收账款	六、注释 2	22,842,650.68	36,061,120.12
应收款项融资			
预付款项	六、注释 3	6,720,450.08	5,350,409.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、注释 4	1,825,444.19	1,206,423.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、注释 5	31,142,923.73	18,910,366.10
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、注释 6	905,548.91	13,491.01
流动资产合计		66,709,020.22	66,818,151.60
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、注释 7	1,917,640.11	2,015,352.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、注释 8	1,240,681.77	1,332,561.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、注释 9	936,741.45	1,245,374.74
递延所得税资产	六、注释 10	703,938.26	725,111.27
其他非流动资产	六、注释 11	750,000.00	750,000.00
非流动资产合计		5,549,001.59	6,068,399.27
资产总计		72,258,021.81	72,886,550.87
流动负债：			
短期借款	六、注释 12	3,500,000.00	4,756,566.16
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、注释 13	2,508,543.09	1,731,282.93
应付账款	六、注释 13	25,013,244.79	21,764,874.34
预收款项	六、注释 14	12,241,459.96	7,309,634.30
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、注释 15	842,482.47	2,043,579.73
应交税费	六、注释 16	21,918.54	846,825.22
其他应付款	六、注释 17	1,012,976.45	836,649.07
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、注释 18	1,390,929.60	1,866,395.19
流动负债合计		46,531,554.90	41,155,806.94
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		46,531,554.90	41,155,806.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、注释 19	35,300,000.00	35,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、注释 20	680,478.23	680,478.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、注释 21	624,360.96	624,360.96
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 22	-10,878,372.28	-4,874,095.26
归属于母公司所有者权益合计		25,726,466.91	31,730,743.93
少数股东权益			
所有者权益合计		25,726,466.91	31,730,743.93
负债和所有者权益总计		72,258,021.81	72,886,550.87

法定代表人：甘锋

主管会计工作负责人：董慧 会计机构负责人：董慧

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		2,764,844.96	3,856,986.76
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十六、注释 1	120,000.00	200,000.00
应收账款	十六、注释 1	21,568,449.83	33,338,808.54
应收款项融资			
预付款项		2,785,172.65	2,419,744.16
其他应收款	十六、注释 2	3,583,913.14	2,822,309.50
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		25,679,557.15	14,683,866.06
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		863,917.01	73.64
流动资产合计		57,365,854.74	57,321,788.66
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、注释 3	15,499,322.30	15,499,322.30
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,711,112.89	1,783,347.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		58,173.70	67,388.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		906,741.45	1,200,374.74
递延所得税资产		463,860.63	485,100.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,639,210.97	19,035,532.31
资产总计		76,005,065.71	76,357,320.97
流动负债：			
短期借款		2,500,000.00	3,762,423.25
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,508,543.09	1,731,282.93
应付账款		23,432,509.48	20,042,512.10
预收款项		10,324,973.44	6,608,872.14
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		511,427.89	1,249,415.12
应交税费		4,400.51	772,694.93
其他应付款		3,308,925.96	4,853,128.88
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,187,404.22	1,676,330.36
流动负债合计		43,778,184.59	40,696,659.71
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		43,778,184.59	40,696,659.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本		35,300,000.00	35,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		647,201.95	647,201.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		624,360.96	624,360.96
一般风险准备			
未分配利润		-4,344,681.79	-910,901.65
所有者权益合计		32,226,881.12	35,660,661.26
负债和所有者权益总计		76,005,065.71	76,357,320.97

法定代表人：甘锋

主管会计工作负责人：董慧会计机构负责人：董慧

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		17,139,077.42	14,198,788.13
其中：营业收入	六、注释 23	17,139,077.42	14,198,788.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		23,277,720.11	18,370,930.73

其中：营业成本	六、注释 23	13,780,402.82	10,804,330.53
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、注释 24	72,513.53	42,224.26
销售费用	六、注释 25	3,477,539.77	1,838,848.55
管理费用	六、注释 26	2,880,278.45	3,326,154.75
研发费用	六、注释 27	3,118,511.45	2,158,663.16
财务费用	六、注释 28	99,640.68	54,958.01
其中：利息费用		111,460.15	64,894.21
利息收入		40,210.35	20,266.11
加：其他收益	六、注释 30	150,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、注释 29	151,166.59	145,751.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,988,642.69	-4,172,142.60
加：营业外收入	六、注释 32	19,347.40	8,400.63
减：营业外支出	六、注释 33	849.20	3,938.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,970,144.49	-4,167,680.06
减：所得税费用	六、注释 34	34,132.53	-142,989.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,004,277.02	-4,024,690.54

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,004,277.02	-4,024,690.54
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-6,004,277.02	-4,024,690.54
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-6,004,277.02	-4,024,690.54
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,004,277.02	-4,024,690.54
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.1701	-0.1140
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.1701	-0.1140

法定代表人：甘锋

主管会计工作负责人：董慧会计机构负责人：董慧

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十六、注释4	14,698,182.64	10,783,534.60
减：营业成本	十六、注释4	12,356,864.31	8,535,187.65
税金及附加		63,977.31	32,445.26

销售费用		2,423,968.73	1,166,340.05
管理费用		1,475,577.85	1,757,954.58
研发费用		2,023,313.70	1,343,375.79
财务费用		58,583.99	28,955.92
其中：利息费用		70,194.95	38,915.05
利息收入		37,531.34	15,943.10
加：其他收益		150,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-141,596.09	-493,743.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,412,507.16	-2,574,468.41
加：营业外收入		11,816.29	8,400.63
减：营业外支出		735.79	3,838.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,401,426.66	-2,569,905.87
减：所得税费用		32,353.48	-65,684.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,433,780.14	-2,504,221.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,433,780.14	-2,504,221.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		-3,433,780.14	-2,504,221.27
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0973	-0.0709
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0973	-0.0709

法定代表人：甘锋

主管会计工作负责人：董慧会计机构负责人：董慧

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,378,542.90	26,310,142.62
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 35	17,060,890.85	5,974,226.50
经营活动现金流入小计		54,439,433.75	32,284,369.12
购买商品、接受劳务支付的现金		25,443,853.31	20,211,685.46
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,487,328.48	5,797,893.17
支付的各项税费		1,570,835.65	795,731.82
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 35	21,234,874.23	10,793,797.09
经营活动现金流出小计		54,736,891.67	37,599,107.54
经营活动产生的现金流量净额		-297,457.92	-5,314,738.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			1,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,486.80	412,480.52
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		64,486.80	412,480.52
投资活动产生的现金流量净额		-64,486.80	587,519.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,500,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,500,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,756,566.16	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		101,481.41	5,655,404.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,858,047.57	6,655,404.63
筹资活动产生的现金流量净额		-1,358,047.57	-3,655,404.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,719,992.29	-8,382,623.57
加：期初现金及现金等价物余额		3,390,635.69	10,317,677.99
六、期末现金及现金等价物余额		1,670,643.40	1,935,054.42

法定代表人：甘锋

主管会计工作负责人：董慧会计机构负责人：董慧

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,766,391.52	16,422,614.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,739,833.45	4,508,427.98
经营活动现金流入小计		41,506,224.97	20,931,042.47
购买商品、接受劳务支付的现金		21,712,123.17	13,560,433.81
支付给职工以及为职工支付的现金		3,748,646.45	3,495,800.36
支付的各项税费		1,433,049.47	597,867.10
支付其他与经营活动有关的现金		14,364,524.33	4,672,229.26
经营活动现金流出小计		41,258,343.42	22,326,330.53

经营活动产生的现金流量净额		247,881.55	-1,395,288.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			1,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,059.00	412,480.52
投资支付的现金			2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		53,059.00	2,412,480.52
投资活动产生的现金流量净额		-53,059.00	-1,412,480.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,500,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,500,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,756,566.16	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,052.04	4,627,915.05
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,832,618.20	5,627,915.05
筹资活动产生的现金流量净额		-1,332,618.20	-2,627,915.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,137,795.65	-5,435,683.63
加：期初现金及现金等价物余额		2,421,281.38	6,834,817.02
六、期末现金及现金等价物余额		1,283,485.73	1,399,133.39

法定代表人：甘锋

主管会计工作负责人：董慧 会计机构负责人：董慧

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	(二)1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 报表项目注释

1、会计政策变更财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称“新收入准则”），要求在 境内外同时上市的企业及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。本公司根据新收入准则要求自 2020 年 1 月 1 日起施行。

财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

福建创合电气股份有限公司(以下简称公司或本公司)成立于2013年4月23日,前身为福建创合电气有限公司,于2016年10月18日整体改制变更为福建创合电气股份有限公司。公司营业执照记载的统一社会信用代码为91350121066587609U;公司法定代表人:甘锋;住所:福建省福州市闽侯县甘蔗街道南岭路1号2#车间A区;公司类型:股份有限公司(非上市、自然人投资或控股);现有注册资本3,530万元人民币。

公司于2017年10月10日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发的《关于同意福建创合电气股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》,公司股票于2017年10月20日起在全国股转系统挂牌公开转让,证券简称:创合电气,证券代码:872273。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

公司所属行业:电气机械和器材制造业。

公司经营范围:电气设备及配件、高低压成套设备、高低压电器元件、仪器仪表的批发、生产及代购代销;电力、电气自动化产品及软件的研究、开发、批发、生产及代购代销;自营和代理各类商品和技术的进出口,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2020年8月28日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共三户,具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
福州同溢联创电气有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
福建富士特电力自动化有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
福州需求侧电力科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

上述子公司具体情况详见附注七“在其他主体中的权益”,报告期内合并财务报表范围未发生变化。

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)

进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

(二)持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一)具体会计政策和会计估计提示

本公司以下披露内容已涵盖本公司实际生产经营特点制定的具体会计政策及会计估计。

(二)遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三)会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(四)营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

(五)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(七) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合

收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权

投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允

价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2）在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移, 且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 则终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

本公司与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换原金融负债, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的, 则终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债, 账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的, 按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例, 对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时, 评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度, 并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形), 则根据其是否保留了对金融资产的控制, 分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分

的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利

率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

- 1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额; 货币时间价值; 在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 同时满足下列条件的, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;
- (2) 本公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十二) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十一) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合, 在组合

基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

(十三) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十一）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一：账龄组合	账龄状态	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二：应收合并范围内公司款项	合并范围内单位之间的应收款项	除明显证据表明存在坏账风险，并对其单项测试计提减值损失外，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，对该组合计量坏账准备

(十四) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十一）6. 金融工具减值。

(十五) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十一）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一：账龄组合	账龄状态	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二：并表范围内其他应收款	并表范围内往来款	除明显证据表明存在坏账风险，并对其单项测试计提减值损失外，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，对该组合计量坏账准备

(十六) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

(十七) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的对合营、联营企业的长期股权投资，其初始投资成本按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资

的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金

融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十八)投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十九)固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
其他	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届

满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(二十)在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(二十一)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十二) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、办公软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值，并将放弃债权的账面价值与其公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
办公软件	10 年	软件预计使用寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十三) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减

记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十四) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十五) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

对于设定受益计划中承担的义务，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定

受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十六) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及

多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十七) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十八) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(二十九) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。收入确认的具体方法：

1. 销售商品

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列

因素的基础上，根据合同的约定，销售不需要安装调试验收的产品，将产品发到指定地点，获得对方回签发 货单/客户确认单后，确认收入；对于销售新增需要安装调试和验收的产品，在取得安装调试验收单后， 确认收入；取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转 移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2. 提供劳务

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，公司对已完成劳务的进度进行重新估计，使其能够反映履约情况的变化。

(三十) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	所有的政府补助均采用总额法核算
采用净额法核算的政府补助类别	无

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补

助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十一)递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十二)租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十九）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十三)重要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。本公司根据新收入准则要求自 2020 年 1 月 1 日起施行。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

披露公司的主要税项，请根据公司具体情况选择列示。

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	16%、13%、6%	注 1
城市维护建设税	应交增值税额	7%、5%	
教育费附加	应交增值税额	3%	
地方教育费附加	应交增值税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%	注 2

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；调整自 2019 年 4 月 1 日起执行。

注 2：不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
福建创合电气股份有限公司	15%
福州需求侧电力科技有限公司	15%
福建富士特电力自动化有限公司	10%
福州同溢联创电气有限公司	10%

(二) 税收优惠政策及依据

1. 根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局《关于认定福建省 2017 年第二批高新技术企业的通知》（闽科高[2018]1 号），认定公司为 2017 年高新技术企业，《高新技术企业证书》编号：GR201735000715，有效期三年，在税收优惠期内，公司企业所得税税率为 15%。

2. 根据《关于福建省 2019 年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字[2020]11 号），子公司福州需求侧电力科技有限公司于 2019 年被认定为高新技术企业并取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201935001058，有效期三年，在税收优惠期内，公司企业所得税税率为 15%。

3. 根据 财政部税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），子公司福建富士特电力自动化有限公司、福州同溢联创电气有限公司 2019 年度符合小型微利企业规定，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，2019 年度按 20% 的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2020 年 1 月 1 日，上期期末余额均为 2019 年 12 月 31 日）

注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	106,354.56	52,454.49
银行存款	1,564,288.84	3,338,181.20
其他货币资金	1,481,359.23	1,435,705.38
合计	3,152,002.63	4,826,341.07

其他货币资金详细披露

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	1,481,359.23	1,435,705.38
合计	1,481,359.23	1,435,705.38

注：截至 2020 年 06 月 30 日，其他货币资金期末余额中因办理保函保证金而受限的金额为 1,481,359.23 元。具体详见附注五之（三十七）所有权或使用权受到限制的资产。除此之外，公司无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

注释 2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	120,000.00	450,000.00
应收账款	22,842,650.68	36,061,120.12
合计	22,962,650.68	36,511,120.12

1. 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	120,000.00	450,000.00
商业承兑票据		
合计	120,000.00	450,000.00

（1）应收票据分类列示

（2）期末公司无已质押的应收票据。

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,000,000.00	4,530,886.50
商业承兑票据		
合计	1,000,000.00	4,530,886.50

（4）期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2. 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	520,778.00	1.89	520,778.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	27,103,653.43	98.11	4,261,002.75	15.72	22,842,650.68
其中：账龄组合	27,103,653.43	98.11	4,261,002.75	15.72	22,842,650.68
合计	27,624,431.43	100.00	4,781,780.75	17.31	22,842,650.68

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	520,778.00	1.27	520,778.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	40,578,863.49	98.73	4,517,743.37	11.13	36,061,120.12
其中：账龄组合	40,578,863.49	98.73	4,517,743.37	11.13	36,061,120.12
合计	41,099,641.49	100.00	5,038,521.37	12.26	36,061,120.12

按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	18,356,587.25	611,274.36	3.33
1-2年（含2年）	2,825,028.96	466,977.29	16.53
2-3年（含3年）	760,745.56	276,226.71	36.31
3-4年（含4年）	4,120,523.50	1,983,207.96	48.13
4-5年（含5年）	522,007.67	404,555.94	77.50
5年以上	518,760.49	518,760.49	100.00
合计	27,103,653.43	4,261,002.75	15.72

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回的坏账准备金额 256,740.63 元

（3）本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户一	2,979,040.00	10.78	1,433,811.95
客户二	2,874,734.00	10.41	95,728.64
客户三	2,618,413.00	9.48	87,193.15
客户四	1,968,608.00	7.13	65,554.65
客户五	1,941,376.14	7.03	64,647.83
合计	12,382,171.14	44.83	1,746,936.22

注释 3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占该账项金额的百分 比 (%)	金额	占该账项金额的百分 比 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,084,161.94	45.89	4,079,541.47	76.25
1-2 年 (含 2 年)	2,365,420.23	35.20	726,570.26	13.58
2-3 年 (含 3 年)	726,570.26	10.81		
3 年以上	544,297.65	8.10	544,297.65	10.17
合计	6,720,450.08	100.00	5,350,409.38	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
南通富士特电力自动化有限公司	2,867,943.09	尚未结算
施耐德电气设备工程 (西安) 有限公司	1,207,980.00	尚未结算
合计	4,075,923.09	

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付款项合计数的比例 (%)
供应商一	2,867,943.09	42.67
供应商二	1,207,980.00	17.97
供应商三	700,000.00	10.42
供应商四	501,405.30	7.46
供应商五	380,000.00	5.65
合计	5,657,328.39	84.17

注释 4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,825,444.19	1,206,423.92
合计	1,825,444.19	1,206,423.92

1. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,468,768.76	100.00	643,324.57	26.06	1,825,444.19
其中：账龄组合	2,468,768.76	100.00	643,324.57	26.06	1,825,444.19
合计	2,468,768.76	100.00	643,324.57	26.06	1,825,444.19

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,744,174.46	100.00	537,750.54	30.83	1,206,423.92
其中：账龄组合	1,744,174.46	100.00	537,750.54	30.83	1,206,423.92
合计	1,744,174.46	100.00	537,750.54	30.83	1,206,423.92

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,112,128.53	55,606.43	5.00
1-2 年（含 2 年）	682,868.98	68,286.89	10.00
2-3 年（含 3 年）	91,550.00	18,310.00	20.00
3-4 年（含 4 年）	162,200.00	81,100.00	50.00
4-5 年（含 5 年）	-	-	80.00
5 年以上	420,021.25	420,021.25	100.00
合计	2,468,768.76	643,324.57	26.06

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金、备用金	804,901	1,032,790.68
往来及其他	1,663,867.76	711,383.78
合计	2,468,768.76	1,744,174.46

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 105,574.03 元；本期无收回或转回坏账准备。

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
福州灵动人力资源有限公司	预付外协费用	445,795.83	1-2 年	17.96	44,330.77
福州东联智能科技有限公司	保证金	443,307.68	1 年以内	15.32	18,905.34
福建宏扬达通建设有限公司	投标保证金	200,000.00	1-2 年	8.10	20,000.00
元可（福建）食品有限公司	房租保证金、押金	150,000.00	3-4 年	6.08	75,000.00
中化商务有限公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	4.05	5,000.00
合计		1,339,103.51		51.51	163,236.11

注释 5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,376,882.19		2,376,882.19	1,777,385.93		1,777,385.93
库存商品	5,010,670.67		5,010,670.67	1,361,068.27		1,361,068.27
在途物资	295,861.25		295,861.25	90,650.00		90,650.00
在产品	2,019,695.25		2,019,695.25	3,609,620.97		3,609,620.97
发出商品	21,439,814.37		21,439,814.37	12,071,640.93		12,071,640.93
合计	31,142,923.73		31,142,923.73	18,910,366.10		18,910,366.10

2. 报告期内，公司存货不存在减值情形，无需计提跌价准备。

注释 6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应交税费负债重分类	905,548.91	13,491.01
合计	905,548.91	13,491.01

注释 7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,917,640.11	2,015,352.05
固定资产清理		
合计	1,917,640.11	2,015,352.05

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	2,073,972.66	126,294.96	763,331.85	403,703.80	3,367,303.27
2. 本期增加金额	36,283.19		19,329.00	4,157.80	59,769.99
（1）购置	36,283.19		19,329.00	4,157.80	59,769.99
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 期末余额	2,110,255.85	126,294.96	782,660.85	407,861.6	3,427,073.26
二、累计折旧					
1. 期初余额	340,488.19	73,476.15	679,891.29	258,095.59	1,351,951.22
2. 本期增加金额	111,241.42	9,447.06	19,150.66	17,642.79	157,481.93

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
(1) 计提	111,241.42	9,447.06	19,150.66	17,642.79	157,481.93
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	451,729.61	82,923.21	699,041.95	275,738.38	1,509,443.15
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,658,526.24	43,371.75	83,618.90	132,123.22	1,917,640.11
2. 期初账面价值	1,733,484.47	52,818.81	83,440.56	145,608.21	2,015,352.05

(2) 截至 2020 年 06 月 30 日，固定资产不存在减值情形，无需计提减值准备。

(3) 截至 2020 年 06 月 30 日，不存在暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产、通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 截至 2020 年 06 月 30 日，不存在未办妥产权证书的固定资产。

注释 8. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	外购软件	商标域名	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,768,950.79	2,600.00	1,771,550.79
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,768,950.79	2,600.00	1,771,550.79
二、累计摊销			
1. 期初余额	437,819.44	1,170.14	438,989.58

项目	外购软件	商标域名	合计
2. 本期增加金额	91,749.42	130.02	91,879.44
(1) 计提	91,749.42	130.02	91,879.44
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	529,568.86	1,300.16	530,869.02
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,239,381.93	1,299.84	1,240,681.77
2. 期初账面价值	1,331,131.35	1,429.86	1,332,561.21

注释 9. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
3C 认证检测费	17,438.85		15,741.30		1,697.55	
装修费	1,185,845.91		284,183.71		901,662.20	
加盟费						
数字母牌软件 SuperPanel 使用费						
其他	42,089.98		8,708.28		33,381.70	
合 计	1,245,374.74		308,633.29		936,741.45	

注释 10. 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,425,105.32	703,938.26	5,576,271.91	725,111.27

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应付职工薪酬				
并表抵销存货未实现的利润				
合 计	5,425,105.32	703,938.26	5,576,271.91	725,111.27

注释 11. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付软件款	750,000.00	750,000.00
合 计	750,000.00	750,000.00

注释 12. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	3,500,000.00	4,756,566.16
未到期应付利息		5,857.09
合 计	3,500,000.00	4,762,423.25

2. 截至 2020 年 06 月 30 日，无已逾期未偿还的短期借款。

注释 13. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	2,508,543.09	1,731,282.93
应付账款	25,013,244.79	21,764,874.34
合 计	27,521,787.88	23,496,157.27

1. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	22,294,750.09	19,340,061.24
1-2 年（含 2 年）	1,523,632.02	1,310,239.03
2-3 年（含 3 年）	290,274.64	319,072.81
3 年以上	904,588.04	795,501.26
合 计	25,013,244.79	21,764,874.34

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
台州安耐杰电力设备有限公司	537,341.72	尾款未付
福州电融易信息科技有限公司	266,455.25	尾款未付
福建西普电气有限公司	190,714.21	尾款未付
合计	994,511.18	

注释 14. 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	11,331,044.25	3,877,020.69
1-2 年（含 2 年）	585,402.10	107,600.00
2-3 年（含 3 年）		15,713.01
3 年以上	325,013.61	309,300.60
合计	12,241,459.96	7,309,634.30

2. 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福州泰诺智能科技有限公司	485,402.10	未结算
福州鑫凯宏电气工程有限公司	100,400.00	未结算
福州鑫仁华贸易有限公司	100,000.00	未结算
合计	685,802.10	

注释 15. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,043,579.73	6,428,098.06	7,629,195.32	842,482.47
二、离职后福利-设定提存计划		31,464.00	31,464.00	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,043,579.73	6,459,562.06	7,660,659.32	842,482.47

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	2,043,579.73	6,190,779.61	7,437,329.57	797,029.77
2. 职工福利费		98,351.49	98,351.49	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3. 社会保险费		99,043.58	52,639.88	46,403.70
其中：医疗保险费		90,113.05	47,438.59	42,674.46
工伤保险费		1,322.90	1,322.90	
生育保险费		7,607.63	3,878.39	3,729.24
4. 住房公积金		40,532.00	41,483.00	-951.00
5. 工会经费和职工教育经费		960.00	960.00	
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	2,043,579.73	6,429,666.68	7,630,763.94	842,482.47

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		30,528.00	30,528.00	
失业保险		936.00	936.00	
合计		31,464.00	31,464.00	

注释 16. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		739,739.56
城建税	8,144.86	46,197.55
印花税	518.40	3,189.50
教育费附加	5,846.86	42,992.34
个人所得税	7,347.30	10,707.34
防洪费	61.12	3,998.93
合计	21,918.54	846,825.22

注释 17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,012,976.45	830,791.98
合 计	1,012,976.45	830,791.98

1. 应付利息

截至 2020 年 06 月 30 日，不存在重要的已逾期未支付的利息。

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金		100,000.00
往来及其他	1,012,976.45	730,791.98
合计	1,012,976.45	830,791.98

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款项。

注释 18. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
房租物业费	114,882.34	73,177.35
办公室水电费	15,124.10	6,417.55
运杂费	105,750.19	181,165.77
外协费	1,155,172.97	898,704.53
待转销项		706,929.99
合 计	1,390,929.60	1,866,395.19

注释 19. 股本

	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	35,300,000.00						35,300,000.00

注释 20. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	680,478.23	0	0	680,478.23
其他资本公积				
合计	680,478.23	0	0	680,478.23

注释 21. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	624,360.96	0	0	624,360.96
合计	624,360.96	0	0	624,360.96

公司按照相关法律和公司章程规定，按净利润的 10%提取法定盈余公积。

注释 22. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-4,874,095.26	3,581,907.37
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0	0
调整后期初未分配利润	-4,874,095.26	3,581,907.37

项目	本期	上期
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,004,277.02	-7,497,901.98
减：提取法定盈余公积	0	0
提取任意盈余公积	0	0
提取储备基金	0	0
提取企业发展基金	0	0
提取一般风险准备	0	0
应付普通股股利	0	0
转作股本的普通股股利	0	0
整体折股	0	0
期末未分配利润	-10,878,372.28	-3,915,994.61

注释 23. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,989,877.52	13,780,009.02	13,740,955.00	10,532,288.53
其他业务	149,199.90	393.80	457,833.13	272,042.00
合计	17,139,077.42	13,780,402.82	14,198,788.13	10,804,330.53

注释 24. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	34,292.34	17,276.20
教育费附加	32,337.29	16,262.44
防洪费	0	2,748.09
印花税	5,883.90	5,937.53
残疾人保障金	0	0
合计	72,513.53	42,224.26

注释 25. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	23,773.35	1,520.04
差旅交通费	92,796.99	123,064.04
职工薪酬及附加	1,910,135.14	1,229,956.43

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	4,100.00	800.00
运营维护费	1,130,563.58	124,114.75
运输费	143,299.27	144,653.56
业务招待费	149,410.21	197,874.46
折旧及摊销	23,461.23	13,729.74
其他		3,135.53
合计	3,477,539.77	1,838,848.55

注释 26. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
房租水电费	523,826.40	517,148.70
办公费	124,057.38	100,747.78
差旅交通费	53,886.06	58,860.74
折旧及摊销	134,361.69	269,751.90
职工薪酬及附加	1,399,910.78	1,721,440.54
业务招待费	175,848.67	176,049.56
咨询服务费	462,207.06	442,497.19
认证检测费		2,657.28
其他	6,180.41	37,001.06
合计	2,880,278.45	3,326,154.75

注释 27. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	1,283,334.82	506,783.41
工资	1,152,104.65	849,306.14
折旧及摊销	85,520.33	102,035.88
其他	597,551.65	700,537.73
合 计	3,118,511.45	2,158,663.16

注释 28. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	95,624.32	64,894.21
减:利息收入	40,210.35	20,266.11

项目	本期发生额	上期发生额
加：汇兑损益		
加：银行手续费	44,226.71	10,329.91
合 计	99,640.68	54,958.01

注释 29. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-151,166.59	145,751.47
合 计	-151,166.59	145,751.47

注释 30. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	150,000.00	
合 计	150,000.00	

注释 31. 资产处置收益

本期不存在其他资产处置收益。

注释 32. 营业外收入

1. 营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
与日常活动无关的政府补助	19,288.11		19,288.11
其他	59.29	8,400.63	59.29
合 计	19,347.40	8,400.63	19,347.40

2. 计入当期损益的政府补助

本期无计入当期损益的政府补助

注释 33. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
对外捐赠			

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	849.20	3,938.09	849.20
合计	849.20	3,938.09	849.20

注释 34. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,959.52	-296,201.45
递延所得税费用	21,173.01	153,211.93
合计	34,132.53	-142,989.52

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-5,970,144.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	-895,521.67
子公司适用不同税率的影响	37,322.18
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	892,332.02
税法规定的额外可扣除费用（研究开发费用加计扣除）	
所得税费用	34,132.53

注释 35. 现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	150,000.00	
其他及往来	16,870,680.50	20,266.11
存款利息收入	40,210.35	5,953,960.39
合计	17,060,890.85	5,974,226.50

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	529,067.80	6,455,512.69

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	44,226.71	35,426.75
其他及往来	19,446,719.99	3,572,857.65
保证金	1,214,859.73	730,000.00
合计	21,234,874.23	10,793,797.09

注释 36. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-6,004,277.02	-4,024,690.54
加：资产减值准备	-151,166.59	145,751.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	157,481.93	190,934.04
无形资产摊销	91,879.44	91,879.44
长期待摊费用摊销	308,633.29	387,040.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	95,624.32	66,404.63
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	21,173.01	-153,211.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,232,557.63	-12,532,730.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,816,351.67	2,256,977.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,599,399.66	8,256,906.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-297,457.92	-5,314,738.42
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		

项目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	1,670,643.40	1,935,054.42
减：现金的期初余额	3,390,635.69	10,317,677.99
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,719,992.29	-8,382,623.57

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,670,643.40	1,935,054.42
其中：库存现金	106,354.56	57,262.35
可随时用于支付的银行存款	1,564,288.84	1,877,792.07
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,670,643.40	1,935,054.42
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	1,481,359.23	1,521,642.60

注释 37. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,481,359.23	保函保证金

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下的企业合并。

(三) 其他原因的合并范围变动

本报告期公司合并财务报表范围未发生变动。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
福州同溢联创电气有限公司	福建省福州市	福建省福州市	电气设备及配件	100%		投资设立
福建富士特电力自动化有限公司	福建省福州市	福建省福州市	电气设备及配件	100%		投资设立
福州需求侧电力科技有限公司	福建省福州市	福建省福州市	电气设备及配件	100%		投资设立

2. 公司不存在非全资子公司。

3. 公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

4. 公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

（二）本报告期公司未发生子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

（三）公司不存在联营或合营企业。

（四）公司不存在重要的共同经营。

（五）公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

九、公司不存在与金融工具相关的风险。

十、公司不存在需披露公允价值的情形。

十一、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

（一）公司的实际控制人

1. 本公司控股股东、实际控制人为甘锋先生。

2. 控股股东、实际控制人对本公司的持股比例和表决权比例。

控股股东	2020 年 6 月 30 日	
	持股比例（%）	表决权比例（%）
甘锋	57.42%	72.43%

注：甘锋为创合电气的第一大股东，直接持有股份公司 2,027.10 万股股份，占股份公司股份总数的 57.42%。鉴于福州台江区创合投资管理中心（有限合伙）现持有创合电气 530 万股股份，占其股份总数的 15.01%。同时，福州台江区创合投资管理中心（有限合伙）全体合伙人签署《授权委托书》，同意授权福州台江区创合投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人甘锋行使与福州台江区创合投资管理中心（有限合伙）享有的股东表决权。综上，甘锋合计持有创合电气 72.43% 的表决权。

（二）公司子公司情况见附注七、（一）。

（三）公司无合营和联营企业。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
甘锋	实际控制人、董事长、总经理
龚飞捷	持股 5%以上的股东
周修妹	持股 5%以上的股东、董事、副总经理、董事会秘书
李晓微	董事
陈昕	董事
杨守林	董事、副总经理
李学卫	董事、副总经理
董慧	董事、财务负责人
林佳静	原监事会主席、职工监事（注 1）
周燕松	监事会主席
孙思梦	监事
周东东	职工代表监事
黄松林	原董事、董事会秘书、副总经理（注 2）
福州台江区创合投资管理中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东
福建八闽工程顾问有限公司	公司关键管理人员周修妹控制的企业

注 1：林佳静于 2019 年 7 月 30 日离职。

注 2：黄松林于 2019 年 9 月 30 日离职。

（五）关联交易情况

1. 无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。
2. 公司与其他关联方不存在关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。
3. 无关联租赁情况
4. 公司与其他关联方联担保情况。

担保方	担保金额	担保项下贷款金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
周修妹	1,000,000.00	1,000,000.00	2018-08-22	2019-08-22	是
甘锋	256,000.00	256,000.00	2019-05-16	2020-05-16	是
甘锋	999,000.00	999,000.00	2019-05-16	2020-05-16	是
甘锋	1,745,000.00	1,745,000.00	2019-05-16	2020-05-16	是
周修妹	1,500,000.00	1,500,000.00	2019-08-16	2020-08-16	否
周修妹	2,000,000.00	2,000,000.00	2019-08-19	2020-10-28	否
甘锋	4,710,000.00	4,710,000.00	2020-04-16	2021-04-16	否
甘锋	2,000,000.00	2,000,000.00	2019-08-19	2020-10-28	否

5. 本报告期公司不存在关联方资产转让、债务重组情况

6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
董监高薪酬	617,914.25	803,512.74

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目：无

2. 应付项目：无

十二、公司不存在股份支付的情形。

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2020 年 06 月 30 日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2020 年 06 月 30 日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至 2020 年 06 月 30 日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至 2020 年 06 月 30 日，公司无应披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	120,000.00	200,000.00
应收账款	21,568,449.83	33,338,808.54
合计	21,688,449.83	33,538,808.54

1. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	120,000.00	200,000.00
商业承兑票据		
合计	120,000.00	200,000.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	400,000.00	
商业承兑票据		

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	400,000.00	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	24,524,673.91	100.00	2,956,224.08	12.05	21,568,449.83
其中：组合 1：账龄组合	23,743,437.75	96.81	2,956,224.08	12.45	20,787,213.67
组合 2：并表关联方组合	781,236.16	3.19			781,236.16
合计	24,524,673.91	100.00	2,956,224.08	12.05	21,568,449.83

续：

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	36,518,718.46	100.00	3,179,909.92	8.71	33,338,808.54
其中：组合 1：账龄组合	36,120,540.05	98.91	3,179,909.92	8.80	32,940,630.13
组合 2：并表关联方组合	398,178.41	1.09			398,178.41
合计	36,518,718.46	100.00	3,179,909.92	8.71	33,338,808.54

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	16,829,619.93	560,426.35	3.33
1-2 年 (含 2 年)	2,685,145.26	443,854.51	16.53
2-3 年 (含 3 年)	704,880.56	255,942.13	36.31

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
3-4 年（含 4 年）	3,523,792.00	1,696,001.09	48.13
4-5 年（含 5 年）			
5 年以上			
合计	23,743,437.75	2,956,224.08	12.45

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,956,224.08 元；本期无收回或转回的坏账准备。

（3）本期无核销的应收账款

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备期末余额
客户一	2,979,040.00	12.15	1,433,811.95
客户二	2,874,734.00	11.72	95,728.64
客户三	2,618,413.00	10.68	87,193.15
客户四	1,968,608.00	8.03	65,554.65
客户五	1,941,376.14	7.92	64,647.83
合计	12,382,171.14	50.50	1,746,936.22

注释 2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,583,913.14	2,822,309.50
合计	3,583,913.14	2,822,309.50

1. 应收股利

无

2. 其他应收款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,720,093.25	100.00	136,180.11	3.66	3,583,913.14
其中：组合 1：账龄组合	1,099,476.21	29.56	136,180.11	12.39	963,296.1
组合 2：并表范围内其他应收款组合	2,620,617.04	70.44			2,620,617.04
合计	3,720,093.25	100.00	136,180.11	3.66	3,583,913.14

(1) 其他应收款分类披露

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,876,399.86	100.00	54,090.36	1.88	2,822,309.50
其中：组合 1：账龄组合	596,332.26	20.73	54,090.36	9.07	542,241.90
组合 2：并表范围内其他应收款组合	2,280,067.60	79.27			2,280,067.60
合计	2,876,399.86	100.00	54,090.36	1.88	2,822,309.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	702,350.21	35,117.51	5.00
1-2 年（含 2 年）	233,626.00	23,362.60	10.00
2-3 年（含 3 年）	13,500.00	2,700.00	20.00
3-4 年（含 4 年）	150,000.00	75,000.00	50.00
4-5 年（含 5 年）			
5 年以上			
合计	1,099,476.21	136,180.11	12.39

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	476,201.00	452,183.00
员工借款、备用金	20,500.00	
往来及其他	3,223,392.25	2,424,216.86
合计	3,720,093.25	2,876,399.86

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 136,180.11 元；本期无收回或转回的坏账准备。

(4) 本期无核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余 额
福州同溢联创 电气有限公司	关联方往来	1,658,050.56	1年以内：80,549.44 1-2年：160,760.4 2-3年：1,416,740.72	44.57	
福州需求侧电 力科技有限公 司	关联方往来	962,566.48	1年以内	25.87	
福州灵动人力 资源有限公司	预付外协费用	378,106.83	1年以内	10.16	18,905.34
福州宏扬达通 建设有限公司	投标保证金	200,000.00	1-2年	5.38	20,000.00
元可(福建)食 品有限公司	房租保证金、押 金	150,000.00	3-4年	4.03	75,000.00
合计		3,348,723.87		90.01	113,905.34

注释 3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,499,322.30		15,499,322.30	15,499,322.30		15,499,322.30
合计	15,499,322.30		15,499,322.30	15,499,322.30		15,499,322.30

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福州同溢联创电气有限公司	525,000.00			525,000.00		
福建富士特电力自动化有限公司	4,974,322.30			4,974,322.30		
福州需求侧电力科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	15,499,322.30			15,499,322.30		

注释 4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	14,549,309.92	12,356,864.31	10,779,994.78	8,535,187.65
其他业务收入	148,872.72		3,539.82	
合计	14,698,182.64	12,356,864.31	10,783,534.60	8,535,187.65

注释 5. 投资收益

本期不存在投资收益。

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	169,288.11	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

项目	金额	说明
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-789.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	25,247.48	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	143,250.72	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于普通股股东的净利润	-20.90%	-0.1701	-0.1701
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-21.40%	-0.1742	-0.1742

(三) 其他

截至 2020 年 06 月 30 日，公司不存在需要披露的其他重要事项。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

福建创合电气股份有限公司

二〇二〇年八月三十一日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室